

# SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE



Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire  
Société à responsabilité limitée au capital de 50 000 euros

Association LE PÔLE  
6 rue de Saint Domingue  
44200 NANTES

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

## Cabinet Gérard POUSSIN et Associés

3 rue de la Bavière  
44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE  
Tél. 02 40 72 95 96 Fax. 02 40 72 96 45  
accueil@cabinet-poussin.fr

RCS Nantes - SIRET 389 700 188 00011 - APE 6920Z

**SOMMAIRE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Présentation de l'entité	1
Rapport de présentation	2
ÉTATS FINANCIERS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
ANNEXE	7
Règles et méthodes comptables	8
Immobilisations	11
Amortissements	12
Tableau de suivi des fonds dédiés	13
Provisions au bilan	14
Créances et dettes	15
Crédit-Bail	16
DÉTAIL DES COMPTES	17
Détail de l' Actif	18
Produits à recevoir	19
Charges constatées d'avance	20
Détail du Passif	21
Charges à payer	22

**SOMMAIRE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

Produits constatés d'avance	23
Détail des produits	24
Détail des charges	25
ÉTATS DE GESTION	27
Tableau des soldes intermédiaires de gestion	28
Analyse fonctionnelle du bilan	29
Tableau des Emplois / Ressources	30
Du résultat à la trésorerie	31

## Présentation de l'entité

### *IDENTIFICATION*

**Dénomination :** Association LE PÔLE DE COOPÉRATION DES ACTEURS POUR  
LES MUSIQUES ACTUELLES EN PAYS DE LA LOIRE  
**Adresse :** 6 rue de Saint Domingue - 44200 NANTES  
**Téléphone :** 02.40.20.03.25  
**E-mail :** vianney@lepole.asso.fr

### *INFORMATIONS COMPTABLES*

**Exercice clos :** du 01/01/2011 au 31/12/2011, soit une durée de 12 mois.  
**Exercice précédent :** du 01/01/2010 au 31/12/2010, soit une durée de 12 mois.

### *INFORMATIONS JURIDIQUES ET FISCALES*

**Activité principale :** Développement des musiques actuelles en Pays de la Loire en co-gestion  
avec les acteurs du secteur  
**Numéro SIRET :** 49885478500025  
**Code APE :** 94992  
**Statut fiscal :** Non fiscalisée

### *CORRESPONDANTS*

#### BÉNÉVOLES

**Présidence :** Stéphane HEUVELIN  
**Trésorerie :** Loïc CHUSSEAU

#### SALARIES

**Directeur :** Vianney MARZIN

## RAPPORT DE PRÉSENTATION

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'Association LE PÔLE pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan :	145 688 euros
- Produits d'exploitation :	325 068 euros
- Résultat net comptable :	2 898 euros

Fait à La Chapelle sur Erdre,  
Le 5 mars 2012



Cabinet Gérard POUSSIN et Associés  
Le Gérant Bruno PIERRE – Expert-comptable

# ÉTATS FINANCIERS

## Bilan Actif

	31/12/2011		31/12/2010	
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires	2 366	2 366		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	5 075	1 105	3 969	697
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	15		15	15
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 018		2 018	1 668
<b>TOTAL (1)</b>	<b>9 473</b>	<b>3 471</b>	<b>6 002</b>	<b>2 380</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	1 305		1 305	60 380
Autres créances	63 628		63 628	29 891
Valeurs mobilières de placement	72 735		72 735	4 567
Disponibilités	2 019		2 019	
Charges constatées d'avance				
<b>TOTAL (II)</b>	<b>139 686</b>		<b>139 686</b>	<b>94 838</b>
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>				
Frais de démission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>149 159</b>	<b>3 471</b>	<b>145 688</b>	<b>97 218</b>
(1) dont droit au bail				2 018
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs neis à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents  
Dons en nature restant à vendre

- autorisés par l'organisme de tutelle

# Bilan Passif

31/12/2011

31/12/2010

	31/12/2011	31/12/2010
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation	47 098	46 904
Réserves	2 898	194
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	49 996	47 098
<b>Total des fonds propres</b>		
<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Droits des propriétaires		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
<b>Total des fonds associatifs</b>	49 996	47 098
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques	2 347	2 948
Provisions pour charges	2 347	2 948
<b>Total des provisions</b>		
<b>Fonds dédiés</b>		
Sur subventions de fonctionnement	39 504	
Sur dons manuels affectés		
Sur legs et donations affectés		
<b>Total des fonds dédiés</b>	39 504	
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 028	11 905
Dettes fiscales et sociales	41 193	35 059
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	521	208
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	100	
<b>Total des dettes</b>	53 842	47 172
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	145 688	97 218
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 897,67	194,33
(1) Dont à moins d'un an	53 842	47 172
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		





## Compte de Résultat

	31/12/2011	31/12/2010
	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	11 408	16 280
Prestations de services	294 237	239 771
Productions stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	2 340	2 180
Dons		
Cotisations		
Legs et donations	12	55
Autres produits de gestion courante	17 071	13 393
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		5 750
Autres produits		277 429
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>325 068</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats		
Variation de stock	79 225	98 659
Autres achats et charges externes	6 700	5 982
Impôts, taxes et versements assimilés	140 267	119 158
Rémunération du personnel	54 263	47 174
Charges sociales		
Subventions accordées par l'association	589	1 959
Dotations aux amortissements et dépréciations		2 948
Dotation aux provisions	764	895
Autres charges		
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>281 808</b>	<b>276 774</b>
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>43 260</b>	<b>655</b>
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Intérêts et produits financiers		
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	973	439
Intérêts et charges financières		
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(973)</b>	<b>(439)</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)</b>	<b>42 287</b>	<b>216</b>
Produits exceptionnels	382	
Charges exceptionnelles	268	22
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>115</b>	<b>(22)</b>
Impôts sur les sociétés		
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	39 504	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>325 450</b>	<b>277 429</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>322 552</b>	<b>277 235</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>2 898</b>	<b>194</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolet		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		

# ANNEXE

## Règles et Méthodes Comptables

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Le bilan présente un total de 145 688 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 325 450 euros et un total de charges de 322 552 euros, dégageant ainsi un résultat de 2 898 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	2 783 €
. Résultat exceptionnel	115 €

<b>Résultat comptable (excédent)</b>	<b>2 898 €</b>
--------------------------------------	----------------

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2011 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par le règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présupmant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

# Règles et Méthodes Comptables

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit de logiciels évalués à leur coût d'acquisition et amortis sur 1 et 2 ans.

## b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement du CRC du 3/11/2005, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- matériel de transport 2 ans
- matériel de bureau et informatique 3 ans

## c) Immobilisations financières

Il s'agit de parts sociales Crédit Coopératif et de dépôts et cautionnements versés.

## d) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## Règles et Méthodes Comptables

### e) Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée au 31/12/2011 a été évaluée à 2 347 € en retenant les critères suivants :

- Indemnités prévues par la convention de l'animation
- Table de mortalité : TG05
- Taux d'actualisation : 2,25 %
- Progression des salaires : 2 %
- Initiative du départ : salarié
- Age de départ : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : fort
- Méthode de calcul : rétrospective avec prorata temporis
- Taux de charges sociales : cadres 55 % et non cadres 20 %

### f) Engagements en matière de Droit Individuel à la Formation (DIF)

La loi n°2004-391 du 4 mai 2004, instaure pour les salariés un droit individuel à la formation ; les droits acquis par les salariés à la clôture de l'exercice s'élevaient à 180 heures.

### g) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2011
		Augmentations	Acquisitions	Diminutions	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 366					2 366
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 366</b>					<b>2 366</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui						
Instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport			1 562			1 562
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 316		2 402		5 206	3 512
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>6 316</b>		<b>3 964</b>		<b>5 206</b>	<b>5 075</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15					15
Prêts et autres immobilisations financières	1 668		1 537		1 187	2 018
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 683</b>		<b>1 537</b>		<b>1 187</b>	<b>2 033</b>
<b>TOTAL</b>	<b>10 365</b>		<b>5 501</b>		<b>6 393</b>	<b>9 473</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2011
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	2 366			2 366
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>2 366</b>			<b>2 366</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui				
Instal. agencement aménagement instal. agencement aménagement Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	5 619	20	5 103	20
Emballages récupérables et divers		569		1 086
Immobilisations grevées de droits				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>5 619</b>	<b>589</b>	<b>5 103</b>	<b>1 105</b>
<b>TOTAL</b>	<b>7 985</b>	<b>589</b>	<b>5 103</b>	<b>3 471</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Subvention de la Région - Observatoire spectacles vivants			7 252	7 252
Subvention de la DRAC - Observatoire spectacles vivants			32 252	32 252
<b>TOTAL</b>			<b>39 504</b>	<b>39 504</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
<b>Total</b>				
Legs et donations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL</b>				



## Provisions

	Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2011
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Reconstruction gisements miniers et pétroliers Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Provisions fiscales implant. étranger avant 1.1.92 Provisions fiscales implant. étranger après 1.1.92 Provisions fiscales pour prêts d'installation Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres	2 948			601
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>2 948</b>			<b>601</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
Sur immobilisations <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;">             {              incorporelles              corporelles              des titres mis en équivalence              titres de participation              autres immo. financières           </div> Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 948</b>			<b>601</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>				<b>2 347</b>
Dont dotations et reprises <div style="display: inline-block; vertical-align: middle; margin-left: 10px;">             {              - d'exploitation              - financières              - exceptionnelles           </div>				601
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

## Créances et Dettes

	31/12/2011	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 018	2 018	
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	1 305	1 305	
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	62 128	62 128	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 500	1 500	
Charges constatées d'avances	2 019	2 019	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>68 969</b>	<b>68 969</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2011	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes eis de crédit à 1 an max. à l'origine				
Emprunts dettes eis de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 028	12 028		
Personnel et comptes rattachés	7 985	7 985		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 270	29 270		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 938	3 938		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	521	521		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	100	100		
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>53 842</b>	<b>53 842</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	
<b>VALEUR D'ORIGINE</b>					<b>15 625</b>
					<b>31/12/2011</b>
					<b>15 625</b>
<b>AMORTISSEMENTS</b>					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
<b>TOTAL</b>					
<b>REDEVANCES PAYEES</b>					
Cumul exercices antérieurs					<b>13 711</b>
Redevances Exercice					<b>3 235</b>
<b>TOTAL</b>					<b>16 946</b>
<b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>					
<b>VALEUR RESIDUELLE</b>					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
<b>TOTAL</b>					
<b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b>					<b>3 235</b>
					<b>3 235</b>

L'option de rachat du véhicule en crédit-bail a été levée en décembre 2011.

# DÉTAIL DES COMPTES

## Détail de l' Actif

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations %
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>6 002</b>	<b>4,12</b>	<b>2 380</b>	<b>2,45</b>	<b>3 622 152,21</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>					
Logiciels	2 366	1,62	2 366	2,43	
Amort logiciels	(2 366)	-1,62	(2 366)	-2,43	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>3 969</b>	<b>2,72</b>	<b>697</b>	<b>0,72</b>	<b>3 272 469,56</b>
Matériel de transport	1 562	1,07			1 562
Matériel de bureau et informatic	3 512	2,41	6 316	6,59	(2 804)
Amort, matériel de transport	(20)	-0,01			(20)
Amort mat de bureau et informatic	(1 086)	-0,75	(5 619)	-5,78	4 534 80,68
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>15</b>	<b>0,01</b>	<b>15</b>	<b>0,02</b>	
Titres immobilisés	15	0,01	15	0,02	
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>2 018</b>	<b>1,38</b>	<b>1 668</b>	<b>1,72</b>	<b>350 20,99</b>
Dépôts, cautionnements versés	2 018	1,38	1 668	1,72	350 20,99
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>139 686</b>	<b>95,88</b>	<b>94 838</b>	<b>97,55</b>	<b>44 848 47,29</b>
<b>Créances usagers et comptes rattachés</b>	<b>1 305</b>	<b>0,90</b>			<b>1 305</b>
Collectif clients débiteurs	392	0,27			392
Clients, factures à établir	913	0,63			913
<b>Autres créances</b>	<b>63 628</b>	<b>43,67</b>	<b>60 380</b>	<b>62,11</b>	<b>3 248 5,38</b>
Collectif fournisseur			14	0,01	(14) -100,00
Etat, subvention à recevoir			62 128	42,64	4 500 7,81
Avances trésorerie tiers			1 500	1,03	1 500
Créditeur divers RNP/PPMA 2010			135	0,14	(135) -100,00
Produits à recevoir			2 603	2,68	(2 603) -100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>72 735</b>	<b>49,92</b>	<b>29 891</b>	<b>30,75</b>	<b>42 844 143,34</b>
Crédit coopératif	72 492	49,76	29 755	30,61	42 737 143,63
Caisse	243	0,17	136	0,14	107 78,72
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>2 019</b>	<b>1,39</b>	<b>4 567</b>	<b>4,70</b>	<b>(2 548) -55,80</b>
Charges constatées d'avance	2 019	1,39	4 567	4,70	(2 548) -55,80
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>145 688</b>	<b>100,00</b>	<b>97 218</b>	<b>100,00</b>	<b>48 471 49,86</b>

## Produits à recevoir

	31/12/2011	31/12/2010	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières	913		913	
Autres créances clients	62 128	60 231	1 897	3,15
Autres créances				
<b>TOTAL</b>	<b>63 041</b>	<b>60 231</b>	<b>2 810</b>	<b>4,67</b>

### AUTRES CREANCES CLIENTS

Clients, factures à établir : 913 €

### AUTRES CREANCES

Etat, subventions à recevoir : 62 128 €

## Charges constatées d'avance

	31/12/2011	31/12/2010	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 019	4 567	(2 548)	-55,80
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>2 019</b>	<b>4 567</b>	<b>(2 548)</b>	<b>-55,80</b>

### CHARGES CONSTATEES D'AVANCE - EXPLOITATION

Autres achats et charges externes :

**2 019 €**

## Détail du Passif

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations %
<b>total des fonds associatifs</b>	49 996	34,32	47 098	48,45	2 898 6,15
<b>total des fonds propres</b>	49 996	34,32	47 098	48,45	2 898 6,15
<b>Report à nouveau</b>	47 098	32,33	46 904	48,25	194 0,41
Report à nouveau	47 098	32,33	46 904	48,25	194 0,41
<b>Résultat</b>	2 898	1,99	194	0,20	2 703 N/S
<b>total des autres fonds associatifs</b>					
<b>OTAL III - Total des Provisions</b>	2 347	1,61	2 948	3,03	(601) -20,39
<b>Provisions pour charges</b>	2 347	1,61	2 948	3,03	(601) -20,39
Provision pour retraite	2 347	1,61	2 948	3,03	(601) -20,39
<b>total des Fonds dédiés</b>	39 504	27,12			39 504
<b>Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement</b>	39 504	27,12			39 504
Fonds dédiés s/ subventions	39 504	27,12			39 504
<b>OTAL IV - Total des dettes</b>	53 842	36,96	47 172	48,52	6 670 14,14
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	12 028	8,26	11 905	12,25	123 1,04
Collectif fournisseur	2 872	1,97	6 193	6,37	(3 322) -53,65
Fourn, factures non parvenues	9 156	6,28	5 711	5,87	3 445 60,32
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	41 193	28,27	35 059	36,06	6 134 17,49
Personnel rémunérations dues	10	0,01	8 411	8,65	10 (1 653) -19,65
Dettes prov s/congés payés	6 758	4,64	185	0,19	1 031 557,80
Personnel, indemnités dues	1 216	0,83	12 338	12,69	4 013 32,55
Urssaf	16 351	11,22	648	0,67	227 35,04
Ugrr	875	0,60	3 784	3,89	1 539 40,66
Ag2r	5 323	3,65	2 773	2,85	(43) -1,55
Pôle emploi	2 730	1,87	4 435	4,56	(1 015) -22,89
Charg sociales s/cong payés	3 420	2,35	125	0,13	446 357,86
Charg sociales s/indemni dues	571	0,39	980	1,01	1 092 111,43
Etat taxe sur les salaires	2 072	1,42	1 380	1,42	486 35,20
Etat charges à payer	1 866	1,28			
<b>Autres dettes</b>	521	0,36	208	0,21	313 150,77
Clients, avoir à établir			15	0,02	(15) -100,00
Cptes débiteurs ou créditeurs			28	0,03	(28) -100,00
Charges à payer	521	0,36	165	0,17	356 216,40
<b>Produits constatés d'avance</b>	100	0,07			100
Produits constatés d'avance	100	0,07			100
<b>total du passif</b>	145 688	100,00	97 218	100,00	48 471 49,86



## Charges à payer

	31/12/2011	31/12/2010	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 156	5 711	3 445	60,32
Dettes fiscales et sociales	13 831	14 536	(705)	-4,85
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	521	180	341	189,99
<b>TOTAL</b>	<b>23 509</b>	<b>20 427</b>	<b>3 082</b>	<b>15,09</b>

### DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS

Fournisseurs, factures non parvenues : 9 156 €

### DETTES FISCALES ET SOCIALES

Personnel, indemnités dues : 1 216 €  
 Dettes provisionnées sur congés à payer : 6 758 €  
 Charges sociales sur congés à payer : 3 420 €  
 Charges sociales sur indemnités dues : 571 €  
 État, charges à payer : 1 866 €

**13 831 €**

### AUTRES DETTES

Charges à payer : 521 €

## Produits constatés d'avance

	31/12/2011	31/12/2010	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	39 604		39 604
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>	<b>39 604</b>		<b>39 604</b>

### PRODUITS CONSTATES D'AVANCE - EXPLOITATION

Produits des activités annexes :

100 €

Fonds dédiés sur subventions affectées :

39 504 €

---

39 604 €

## Détail des produits

	01/01/2011 31/12/2011	12 mois	01/01/2010 31/12/2010	12 mois	Variations %
<b>Ventes de marchandises</b>					
<b>Production vendue Biens</b>					
<b>Production vendue Services + Travaux</b>	<b>11 408</b>	<b>100,00</b>	<b>16 280</b>	<b>100,00</b>	<b>(4 872)</b>
<b>Production vendue Services FRANCE</b>	<b>11 408</b>	<b>100,00</b>	<b>16 280</b>	<b>100,00</b>	<b>(4 872)</b>
Locations diverses	4 898	42,93	3 014	18,51	1 884
Produits des activités annexes	6 511	57,07	5 077	31,19	1 433
Prod activités annexes RNPPMA			8 189	50,50	(8 189)
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>11 408</b>	<b>100,00</b>	<b>16 280</b>	<b>100,00</b>	<b>(4 872)</b>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>294 237</b>	<b>N/S</b>	<b>239 771</b>	<b>N/S</b>	<b>54 466</b>
Subvention Région	99 255	870,04	99 255	609,68	25 000
Subvention Région complém.	25 000	219,14	5 400	33,17	(5 400)
Subvention Région RNPPMA			120 000	737,11	(10 000)
Subvention DRAC	110 000	964,22	50 000	438,28	50 000
Subvention DRAC complém.	50 000	438,28	12 116	74,43	(2 134)
Subvention emploi tremplin	9 982	87,50	3 000	18,43	(3 000)
Subvention Nantes RNPPMA					
<b>Reprises sur amort. &amp; prov., transferts de charges</b>	<b>17 071</b>	<b>149,64</b>	<b>13 393</b>	<b>82,27</b>	<b>3 678</b>
Reprise prov pour retraite	601	5,27			601
Transfert de charges d'exploit	4 717	41,35	12 013	73,79	4 717
Aide à l'emploi CUI	10 692	93,72	1 380	8,48	(1 322)
Remboursements de formation	1 061	9,30			(319)
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>2 352</b>	<b>20,61</b>	<b>2 235</b>	<b>13,73</b>	<b>117</b>
Coisations	2 340	20,51	2 180	13,39	160
Prod divers gestion courante	12	0,10	55	0,34	(43)
<b>Total des produits financiers</b>					
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée</b>			<b>5 750</b>	<b>35,32</b>	<b>(5 750)</b>
Opérations faites en commun			5 750	35,32	(5 750)
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>382</b>	<b>3,33</b>			<b>382</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>382</b>	<b>3,33</b>			<b>382</b>
Prod s/exercices antérieurs	382	3,33			382

## Détail des charges

	01/01/2011		01/01/2010		Variations	
	31/12/2011	12 mois	31/12/2010	12 mois		%
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>321 312</b>	<b>N/S</b>	<b>276 774</b>	<b>N/S</b>	<b>44 538</b>	<b>16,09</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>79 225</b>	<b>694,46</b>	<b>98 659</b>	<b>606,02</b>	<b>(19 433)</b>	<b>-19,70</b>
Prestations de services	3 000	26,30	1 800	11,06	1 200	66,67
Carburant	796	6,98	758	4,66	38	5,02
Petit équipement	914	8,01	960	5,90	(46)	-4,80
Fournitures administratives	1 173	10,29	1 154	7,09	19	1,68
Redevance crédit-bail mobilier	3 235	28,35	3 529	21,67	(294)	-8,33
Locations immobilières	15 513	135,98	13 578	83,40	1 935	14,25
Locations mobilières	3 943	34,57	3 503	21,52	440	12,57
Locations de salles	261	2,29	10 073	61,87	(9 812)	-97,41
Entretien réparations	4 077	35,74	866	5,32	3 211	370,97
Maintenance	2 678	23,48	3 144	19,31	(466)	-14,83
Primes d'assurance	2 334	20,46	2 391	14,69	(58)	-2,41
Documentation	1 102	9,66	680	4,18	422	62,04
Frais colloques et séminaires	168	1,47	1 276	7,84	(1 108)	-86,83
Honoraires comptables	7 432	65,15	6 817	41,88	615	9,02
Honoraires CAC	2 500	21,91	2 450	15,05	50	2,04
Honoraires de formations	980	8,59	1 380	8,48	(400)	-28,99
Publicité relations publiques	3 450	30,24	3 833	23,54	(383)	-9,98
Annonces et insertions	50	0,44	100	0,61	(50)	-50,00
Cadeaux	27	0,23	10	0,06	17	167,20
Pouboires, dons	100	0,88	10	0,06	90	9,00
Déplacements missions	9 542	83,65	11 122	68,32	(1 580)	-14,20
Hébergement	794	6,96	3 359	20,63	(2 565)	-76,36
Réceptions	6 402	56,12	17 405	106,91	(11 002)	-65,21
Affranchissements	1 361	11,93	713	4,38	648	90,88
Téléphone internet	5 853	51,31	6 051	37,17	(198)	-3,26
Services bancaires	1 018	8,93	1 188	7,29	(169)	-14,25
Cotisations	520	4,56	520	3,19		
<b>Impôts, taxes &amp; versements assimilés</b>	<b>6 700</b>	<b>58,73</b>	<b>5 982</b>	<b>36,74</b>	<b>718</b>	<b>12,00</b>
Taxe sur les salaires	3 939	34,53	3 845	23,62	94	2,44
Contri. formation continue	2 761	24,20	2 137	13,13	624	29,19
<b>Salaires et traitements</b>	<b>140 267</b>	<b>N/S</b>	<b>119 158</b>	<b>731,94</b>	<b>21 109</b>	<b>17,72</b>
Rémunération du personnel	136 367	N/S	114 665	704,34	21 703	18,93
Rémunération intérim	168	1,47			168	
Congés payés	(1 653)	-14,49	2 549	15,65	(4 201)	-164,85
Gratifications stagiaires	4 220	36,99	1 705	10,47	2 516	147,59
Indemnités fin CDD	976	8,56	240	1,47	737	307,66
Participation frais transport e	188	1,65			188	
<b>Charges sociales du personnel</b>	<b>54 263</b>	<b>475,65</b>	<b>47 174</b>	<b>289,77</b>	<b>7 090</b>	<b>15,03</b>
Cotisations urssaf	34 898	305,90	30 164	185,28	4 734	15,69
Cotisations sociales intérimite	132	1,16			132	
Cotisations retraite cadre	2 355	20,64	1 599	9,82	756	47,29
Cotisations retraite non cadre	9 296	81,48	8 015	49,23	1 281	15,98
Cotisations prévoyance	1 632	14,30	390	2,39	1 242	318,48
Cotisations pôle emploi	5 891	51,64	5 045	30,99	846	16,76
Charg sociales s/cong payés	(1 015)	-8,90	1 482	9,11	(2 497)	-168,48
Charg sociales s/indemnt CDD	501	4,39	70	0,43	431	615,25
Médecine du travail	575	5,04	409	2,51	166	40,54
<b>Dotation aux amortissements sur immobilisations</b>	<b>589</b>	<b>5,16</b>	<b>1 959</b>	<b>12,03</b>	<b>(1 370)</b>	<b>-69,93</b>
Dotat amort immo incorporells			269	1,65	(269)	-100,00
Dotat amort immo corporells	589	5,16	1 690	10,38	(1 101)	-65,14
<b>Dotations aux prov. pour risques et charges</b>			<b>2 948</b>	<b>18,11</b>	<b>(2 948)</b>	<b>-100,00</b>
Dotat provision pour retraite			2 948	18,11	(2 948)	-100,00

## Détail des charges

	01/01/2011		01/01/2010		Variations	
	31/12/2011	12 mois	31/12/2010	12 mois		%
<b>Autres charges de gestion courante</b>	<b>40 268</b>	<b>352,97</b>	<b>895</b>	<b>5,50</b>	<b>39 372</b>	<b>N/S</b>
Droits d'auteur	652	5,72			652	
Pertes s/crédences irrécouvrab	96	0,84	735	4,51	(639)	-86,94
Ch diverses gestion courante	16	0,14	160	0,98	(145)	-90,26
Engagements à réaliser s/ subv	39 504	346,28			39 504	
<b>Total des charges financières</b>	<b>973</b>	<b>8,53</b>	<b>439</b>	<b>2,70</b>	<b>533</b>	<b>121,40</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>973</b>	<b>8,53</b>	<b>439</b>	<b>2,70</b>	<b>533</b>	<b>121,40</b>
Agios bancaires	973	8,53	439	2,70	533	121,40
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>268</b>	<b>2,35</b>	<b>22</b>	<b>0,13</b>	<b>246</b>	<b>N/S</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>165</b>	<b>1,45</b>	<b>22</b>	<b>0,13</b>	<b>143</b>	<b>666,37</b>
Pénalités amendes	165	1,45			165	
Charges s/exercices antérieurs			22	0,13	(22)	-100,00
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>	<b>103</b>	<b>0,90</b>			<b>103</b>	
Val. cpiables immo cédées	103	0,90			103	

# ÉTATS DE GESTION

## Tableau des soldes intermédiaires de gestion

	2009		2010		2011		Var. 2011/10	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%
Subventions (1)	213 855	97,6	227 655	90,4	244 751	94,7	17 096	7,5
Locations	3 014	1,4	3 014	1,2	4 898	1,9	1 884	62,5
Autres produits	2 332	1,1	21 251	8,4	8 863	3,4	-12 388	-58,3
<b>PRODUITS</b>	<b>219 201</b>	<b>100,0</b>	<b>251 920</b>	<b>100,0</b>	<b>258 512</b>	<b>100,0</b>	<b>6 592</b>	<b>2,6</b>
Achats et charges externes	79 368	36,2	94 665	37,6	70 955	27,4	-23 710	-25,0
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>139 833</b>	<b>63,8</b>	<b>157 255</b>	<b>62,4</b>	<b>187 557</b>	<b>72,6</b>	<b>30 302</b>	<b>19,3</b>
Impôts et taxes	4 770	2,2	5 982	2,4	6 700	2,6	718	12,0
Frais de personnel :								
. Salaires	98 085	44,7	116 609	46,3	136 011	52,6	19 402	16,6
. Indemnités stagiaires	1 578	0,7	2 549	1,0	4 220	1,6	1 671	65,6
. Charges sociales	41 538	18,9	47 174	18,7	54 299	21,0	7 125	15,1
. Moins subv. et transf. de charges	-13 354	-5,9	-24 129	-9,6	-20 674	-8,0	3 455	n.s.
	127 847	58,3	142 203	56,4	173 856	67,3	31 653	22,3
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 216</b>	<b>3,3</b>	<b>9 070</b>	<b>3,6</b>	<b>7 001</b>	<b>2,7</b>	<b>-2 069</b>	<b>-22,8</b>
Crédit-bail			-3 529	-1,4	-3 235	-1,3	294	n.s.
Charges (-) et/ou Produits (+) financiers	-1 640	-0,7	-439	-0,2	-973	-0,4	-534	121,6
Charges (-) et/ou Produits (+) exceptionnels	-1 019	-0,5	-22	0,0	114	0,0	136	n.s.
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>	<b>4 557</b>	<b>2,1</b>	<b>5 080</b>	<b>2,0</b>	<b>2 907</b>	<b>1,1</b>	<b>-2 173</b>	<b>-42,8</b>
Amortissements	2 958	1,3	1 959	0,8	589	0,2	-1 370	-69,9
Provisions - reprises			2 948	1,2	-601	-0,2	-3 549	-120,4
<b>RESULTAT COMPTABLE</b>	<b>1 599</b>	<b>0,7</b>	<b>173</b>	<b>0,1</b>	<b>2 919</b>	<b>1,1</b>	<b>2 746</b>	<b>n.s.</b>

(1) Hors engagements à réaliser

## Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2011	31/12/2010	Variations	%
<b>EMPLOIS STABLES</b>				
Immobilisations incorporelles	3 969	697	3 272	469,56
Immobilisations corporelles	2 033	1 683	350	20,80
Charges à répartir				
<b>Total emplois stables</b>	<b>6 002</b>	<b>2 380</b>	<b>3 622</b>	<b>152,21</b>
<b>RESSOURCES STABLES</b>				
Fonds associatifs	47 098	46 904	194	0,41
Résultat	2 898	194	2 703	N/S
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risquées et charges	2 347	2 948	(601)	-20,39
Autres prêteurs				
Emprunts et dettes assimilés				
<b>Total ressources stables</b>	<b>52 343</b>	<b>50 046</b>	<b>2 297</b>	<b>4,59</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>46 340</b>	<b>47 666</b>	<b>(1 326)</b>	<b>-2,78</b>
<b>EMPLOIS CIRCULANTS</b>				
Stocks de matières et marchandises				
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes	1 305		1 305	
Clients et comptes rattachés				
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	63 628	60 380	3 248	5,38
Comptes de régularisation	2 019	4 567	(2 548)	-55,80
<b>Total de l'actif circulant</b>	<b>66 951</b>	<b>64 947</b>	<b>2 004</b>	<b>3,09</b>
<b>RECETTES CIRCULANTES</b>				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	12 028	11 905	123	1,04
Dettes fiscales et sociales	41 193	35 059	6 134	17,49
Autres dettes	521	208	313	150,77
Comptes de régularisation	39 604	39 604		
<b>Total du passif circulant</b>	<b>93 346</b>	<b>47 172</b>	<b>46 174</b>	<b>97,89</b>
<b>BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>	<b>(26 394)</b>	<b>17 775</b>	<b>(44 170)</b>	<b>-248,49</b>
Disponibilités	72 735	29 891	42 844	143,34
Valeurs mobilières de placement				
<b>Total trésorerie active</b>	<b>72 735</b>	<b>29 891</b>	<b>42 844</b>	<b>143,34</b>
Concours bancaires				
Effets escomptés				
<b>Total trésorerie passive</b>				
<b>TRESORERIE NETTE</b>	<b>72 735</b>	<b>29 891</b>	<b>42 844</b>	<b>143,34</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>46 340</b>	<b>47 666</b>	<b>(1 326)</b>	<b>-2,78</b>



## Tableau des Emplois / Ressources

	31/12/2011	31/12/2010
<b>RESSOURCES</b>		
Résultat net comptable	2 898	194
Dotations aux amortissements et dépréciations	589	1 959
Dotations aux provisions		2 948
Reprises sur amortissements & provisions	601	
Subvention investissement inscription au compte de résultat		
Plus ou moins values cessions d'actifs	(103)	
<b>TOTAL</b>	<b>2 988</b>	<b>5 101</b>
Prélèvements sur les fonds associatifs		
Diminutions des fonds associatifs		
<b>TOTAL AUTOFINANCEMENT</b>	<b>2 988</b>	<b>5 101</b>
Prix de vente des immobilisations		
Réduction d'immobilisations financières	1 187	
Subventions d'investissements		
<b>RESSOURCES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>1 187</b>	
Apports exceptionnels		
Augmentation des fonds associatifs		
<b>RESSOURCES DE FONDS PROPRES</b>		
Banques et autres organismes financiers		
Adhérents et comptes bloqués		
Autres prêteurs		
<b>RESSOURCES EMPRUNT LT, MT EN COURS SUR PRETS ET DEPOTS PLUS 1 AN</b>		
<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>4 175</b>	<b>5 101</b>
<b>EMPLOIS</b>		
Frais d'étab. rech. & développ.		
Autres immobilisations incorporelles		
Terrains		
Constructions et amélioration du fond		
Instal. technique matériel et outillage		
Animaux reproducteurs et de service		
Plantations pérennes et aut. végé.		
Immo. corporelles en cours	3 964	599
Autres immobilisations corporelles		
Participations et créances rattachées		
Prêts	1 537	
Autres immo. financières		
<b>EMPLOIS IMMOBILISES ET AUTRES VALEURS IMMOBILIERES</b>	<b>5 501</b>	<b>599</b>
PRELEVEMENT SUR LES FONDS ASSOCIATIFS		
CHARGES A REPARTIR		
REBOURSEMENTS DETTES A LONG ET MOYEN TERME		
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>5 501</b>	<b>599</b>
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL</b>	<b>(1 326)</b>	<b>4 502</b>

## Du résultat à la trésorerie

		31/12/2011	
		Impact sur la trésorerie	
		Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		2 998	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en Trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)		692	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)			601
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation</b>		<b>2 988</b>	
Votre association a en plus bénéficié de :			
<b>Financement externe</b>			
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		1 187	
Apports			
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice			
Subventions obtenues sur l'exercice			
<b>Total des ressources externes</b>		<b>1 187</b>	
Mais votre association a des :			
<b>Éléments à financer</b>			
Diminution des fonds associatifs			5 501
Acquisitions d'éléments immobilisés			
Prélèvements sur les fonds associatifs			
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts			
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>			<b>5 501</b>
Compte tenu de :			
La situation de trésorerie de l'exercice précédent		29 891	
<b>La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à</b>		<b>28 565</b>	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :			
Variation des stocks			
Acomptes versés			1 305
Variation des créances clients			699
Variation des autres créances			
Acomptes reçus		123	
Variation des dettes fournisseurs		46 051	
Variation des autres dettes			
<b>Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation</b>		<b>44 170</b>	
<b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de</b>		<b>72 735</b>	